

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec

se sídlem Rozsochatec 97, 582 72 Rozsochatec, IČO: 00268151
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. září 2014 0:00:00 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **23. září 2014** jako dílčí přezkoumání a **29. dubna 2015** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 29. dubna 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rozsochatec
Rozsochatec 97
582 72 Rozsochatec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 592/14
- kontrolorka: Bc. Lenka Sušilová
pověření číslo 343/15

Podklady předložili:

Jaroslav Krédli - starosta
Dana Šrámková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochatec byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 13. 2., 3. 4. a 26. 6. 2014
- finanční výbor ze dne 12. 2., 28. 3. a 16. 6. 2014

Hlavní kniha - k 31. 8. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2013 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 od 17. 3. do 4. 4. 2014 a byl schválen v zastupitelstvu obce dne 9. 4. 2014 s výhradou

Účetní doklady - doklady za měsíc červen 2014

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc duben 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2013 a ze dne 30. 1., 9. 4. a 18. 6. 2014

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 4. 6. 2014

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 22. 11. do 30. 12. 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - závazné ukazatele pro rok 2014 byly stanoveny příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Rozsochatec na jednání zastupitelstva obce dne 30. 12. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2014

Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2017 a 2018, projednán v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2014

Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2014 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2013

Rozvaha - k 31. 12. 2013 a k 31. 8. 2014

Účtový rozvrh - pro rok 2014 zpracován

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a mateřské škole Rozsochatec ze dne 17. 2. 2014 za kontrolované období 1. 1. až 31. 12. 2013

Účetní závěrky - účetní závěrka obce za rok 2013 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola byly schváleny v zastupitelstvu obce dne 9. 4. 2014

Informace o přijatých opatřeních - informace o přijatých opatřeních předána Krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 15. 4. 2014

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo číslo 201406/08 ze dne 7. 7. 2014 na zhotovení díla " Oprava místní komunikace"

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 5. 2014 na údržbu veřejné zeleně, na sečení trávy podél silnic, na roznášku volebních lístků, ze dne 1. 8. 2014 na sečení trávy, na údržbářské práce ve škole

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc duben a květen 2014, číslo pokladních dokladů od 111 do 222

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 9. 4. 2014

číslo 2 ze dne 18. 6. 2014

Pokladní kniha - k 31. 8. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 15. 12. 2014
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2015

Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 24. 9., 6. 11. a 15. 12. 2014
Rozpočtová opatření - číslo 3 a 4 ze dne 24. 9. 2014
- číslo 5 ze dne 15. 12. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - odměny zastupitelů byly stanoveny na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 6. 11. 2014 v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr pronajmout nebytové prostory v domě č.p. 19 zveřejněn od 24. 9. do 6. 11. 2014, záměry na uzavření smluv o zřízení práv na provedení stavby zveřejněny od 12. 11. do 30. 11. 2014, záměr pronajmout část pozemku č.p. 24 zveřejněn od 24. 11. do 14. 12. 2014

Rozpočtový výhled - na roky 2019 a 2020 byl zpracován a projednán v zastupitelstvu obce dne 15. 12. 2014

Zápisy z jednání výborů - kontrolní výbor ze dne 18. 11. 2014
- finanční výbor ze dne 19. 11. 2014

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva číslo IP-12-2006445/VB/2 mezi obcí a ČEZ Distribuce a.s. ze dne 15. 12. 2014 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí

Evidence poplatků - k 31. 12. 2014, poplatek ze psů, poplatek za shromažďování a likvidaci odpadů

Účetní doklady - účetní doklady za měsíc prosinec 2014, doklady číslo 464 až 537 k výpisům z účtu číslo 12

Pokladní doklady - pokladní doklady za měsíc prosinec 2014, doklady číslo 441 až 474

Bankovní výpisy - účet u ČSOB číslo 209469707/0300, zůstatek 339 938,30 Kč
- účet u ČNB číslo 94 - 11616521/0710, zůstatek 1 153,78 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POV ZZ00789.0073 ze dne 1. 9. 2014 ve výši 106 000 Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace u hasičské zbrojnice"

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 29. 10. 2014 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 5. 11. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Obec Rozsochatec požádala Krajský úřad Kraje Vysočina o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 až dne 10. 7. 2013

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

